

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės
Dalininkams ir Vadovybei,

Vytauto g. 47, Rokiškis, LT-42100
Imonės kodas 173222266

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Nuomonė

Mes atlikome VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninės (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgais teisingai pateikia Įstaigos 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibudinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo jmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų auditu įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į dalykus, kurie atskleisti aiškinamajame rašte prie 2022 m. finansinių ataskaitų apie vykstantį teisminį ginčą. Audito išvados pasirašymo datai bylos baigtis nėra aiški, išlieka didelis neapibrėžumas dėl galutinio teismo sprendimo. Jeigu tolesniuose teisminiuose procesuose pirmos instancijos teismo sprendimas bus pakeistas, tai gali daryti reikšmingą įtaką Įstaigos veiklai. Dėl šių dalykų savo nuomonės nemodifikuojame.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atlirkto auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atlirkto darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tą pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrūsta finansinių ataskaitų audito metu atlirkto darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tą pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LR viešųjų įstaigų įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrūstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priemėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų auditu įrodymų mūsų nuomonei pagrūsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkretiomis aplinkybėmis tinkamas auditu procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atlirkto apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrūstumą.

- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tēstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis sisijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad tokis reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrastos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau testi savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, iškaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, iškaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Rita Gaigalienė

2023 m. kovo 06 d.

Anykščiai

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000071

UAB „RG verslas“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001298



Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380595
 D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-02-28 Nr. 1
 (data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Pateikimo valiuta ir tikslumas: | eurais |
|-------------|---|--------------|--|--|
| | | | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
| 1 | | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| I | Nematerialusis turtas | | 539.366,04 | 604.224,01 |
| I.1 | Plėtros darbai | P03 | 28.958,75 | 35.576,64 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitais nematerialusis turtas | | 9.067,43 | 11.703,96 |
| I.4 | Nebuigtų projektų ir išankstiniai mokėjimai | | 19.891,32 | 23.872,68 |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 510.407,29 | 568.647,37 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 11.985,99 | 13.928,31 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 171.350,91 | 180.180,11 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 47.249,04 | 57.540,95 |
| II.9 | Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai | | 279.821,35 | 316.998,00 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| I | Atsargos | | 2.327.762,02 | 2.100.365,68 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | P08 | 187.255,36 | 191.674,66 |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | | |
| I.3 | Nebaigtą gaminti produkciją ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 187.255,36 | 191.674,66 |
| I.4 | Pagaminti produkciją, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P09 | 14.355,98 | 5.343,66 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | P10 | 982.205,58 | 1.028.702,28 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | P10 | 975.506,65 | 57.540,87 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | 820.102,65 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | 33.044,00 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | 6.698,93 | 118.014,76 |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 1.143.945,10 | 874.645,08 |
| | IŠ VIŠO TURTO: | | 2.867.128,06 | 2.704.589,69 |

(teisines kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-------------|---|--------------|---|--|
| 1 | | | | |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | 2 | 3 | 4 |
| I | IS valstybės biudžeto | P12 | 94.948,19 | 169.948,43 |
| II | IS savivaldybės biudžeto | | 25.842,72 | 89.305,31 |
| III | IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV | IS kitų šaltinių | | 67.997,34 | 79.867,78 |
| E | JSIFAREIGOJIMAI | | 1.108,13 | 775,34 |
| I | Ilgalaikiai jsipareigojimai | | 959.205,01 | 753.993,34 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai jsipareigojimai | | | |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjiniių einaunuju metų dalis ir trumpalaikių atidėjiniai | | 959.205,01 | 753.993,34 |
| II.2 | Ilgalaikių jsipareigojimų einaunuju metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikių finansiniai jsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidiujos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, ijmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Su darbo savykiniais susiję jsipareigojimai | P17 | 174.484,77 | 112.924,96 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 175.094,96 | 140.031,07 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai | P17 | 581.937,22 | 481.870,75 |
| F | GRYNASIS TURTAS | | 27.688,06 | 19.166,56 |
| I | Dalininkų kapitalas | P18 | 1.812.974,86 | 1.780.647,92 |
| II | Rezervai | | 40.166,91 | 40.166,91 |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas pervažis ar deficitas | | | |
| IV.1 | Einaunuju metų pervažis ar deficitas | | 1.772.807,95 | 1.740.481,01 |
| IV.2 | Ankstesnių metų pervažis ar deficitas | | 32.326,94 | -308.169,91 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | 1.740.481,01 | 2.048.650,92 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 2.867.128,06 | 2.704.589,69 |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigu pavadinimas)



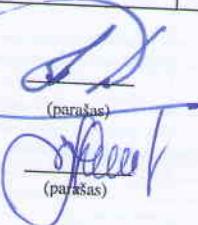
(paraiška)

Algimantas Liausėdas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(ataskaita parengusio asmens pareigu pavadinimas)



(paraiška)

Jolanta Kulienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380595
 D/L: -

VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-01-28 Nr. 2
 (data)

| Eil. Nr. | Straipsnai | Pastabos Nr. | Pateikimo valiuta ir tikslumas: | |
|-------------|--|--------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 11.593.984,75 | 10.202.223,63 |
| I.1 | Is valstybės biudžeto | | 853.570,13 | 618.999,55 |
| I.2 | Is savivaldybių biudžetu | | 800.315,12 | 524.829,22 |
| I.3 | Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4 | Is kitų finansavimo šaltinių | | 52.976,61 | 19.987,34 |
| II | MOKESCİŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS | | 278,40 | 74.182,99 |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 10.740.414,62 | 9.583.224,08 |
| III.2 | Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | P21 | 10.740.414,62 | 9.583.224,08 |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS | | | |
| I | DARBO UŽMOKESCIÖ IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P02 | -11.561.790,84 | -10.759.289,61 |
| II | NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS | P22 | -8.998.310,19 | -8.653.933,05 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -110.895,29 | -106.072,65 |
| IV | KOMANDIRUOCIU | | -379.201,37 | -192.349,15 |
| V | TRANSPORTO | | -285,00 | -147,37 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -27.190,97 | -22.769,46 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -13.646,65 | -14.195,40 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -405.328,92 | -235.589,21 |
| IX | SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA | | -2.711,10 | -2,61 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | -375.368,46 | -437.115,54 |
| XI | NUOMOS | | -3.600,00 | -4.200,00 |
| XII | FINANSAVIMO | | -21.370,84 | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -1.183.289,81 | -1.043.118,51 |
| XIV | KITOS | | -40.592,24 | -49.796,66 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 32.193,91 | -557.065,98 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 133,03 | 56,53 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 133,03 | 56,53 |
| III | KITOS VEIKLOS SANAUDOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMOS ITAKA | | | 248.839,54 |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | 32.326,94 | -308.169,91 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ITAKA | | | |
| J | GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 32.326,94 | -308.169,91 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANCIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė
 (vyriausiaasis buhalteris (buhalteris))

Algimantas Liausėdas
 (vardas ir pavardė)

(parūšas)

Jolanta Kulienė
 (vardas ir pavardė)

(parūšas)

Viešoji įstaiga "Rokiskio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiskio m., Rokiskio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTU ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022-08-08-48 Nr. 3
 (data)

ID: -2147380595
 DL: -

| Fil. Nr. | Strapsčiai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | | Pateiktimo valiuota ir vienlaimė: eurai | | |
|----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------|---|---------------|---|
| | | | Tiesioginių pinigų strautai | Netiesioginių pinigų strautai | Iš viso | Tiesioginių pinigų strautai | Netiesioginių pinigų strautai | Iš viso | |
| A | PAGRINDINĖS VIEKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | | |
| I | Išlaukos | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.1 | Finansininkino sumos išnomi išlaikomos ir atsargomos: | | 320,971,79 | 0,00 | 320,971,79 | -158,736,99 | 0,00 | -158,736,99 | |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 9,726,765,75 | 886,61 | 9,727,652,36 | 8,611,301,34 | 0,00 | 8,611,301,34 | |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 983,222,35 | 0,00 | 983,222,25 | 658,762,25 | 0,00 | 658,762,25 | |
| I.1.3 | Iš ES, ištejimo valstybių ir tarptautinių organizacijų išėjų | | 823,490,13 | 0,00 | 823,490,13 | 490,530,31 | 0,00 | 490,530,31 | |
| I.1.4 | Iš kitų finansų | | 159,120,93 | 0,00 | 159,120,93 | 611,19 | 0,00 | 611,19 | |
| I.1.5 | Iš mokesčių | | | | | | | | |
| I.1.6 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | | |
| I.1.7 | Iš atskirtos pastangos iš priėjėjų | | | | | | | | |
| I.1.8 | Iš autentikos pastangos iš biudžeto | | | | | | | | |
| I.1.9 | Gautos patokanos | | | | | | | | |
| I.1.10 | Kienos įplaukos | | | | | | | | |
| I.1.11 | Pervertos lėlos | | | | | | | | |
| II | I savivaldybės biudžetui | | | | | | | | |
| II.1 | I savivaldybės biudžetui | | | | | | | | |
| II.2 | I savivaldybės biudžetus | | | | | | | | |
| II.3 | ES, ištejimo valstybių ir tarptautinių organizacijoms | | | | | | | | |
| II.4 | I kitų biudžetų fondus | | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektorius subjektams | | | | | | | | |
| II.6 | Klientams subjektams | | | | | | | | |
| III | Bimokslas | P02 | | | | | | | |
| III.1 | Dabto užmokesčio ir socialinimo draudimo | | -9,406,693,96 | -886,61 | -9,407,580,57 | -8,770,038,33 | 0,00 | -8,770,038,33 | |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir išsūtų | | -6,947,055,07 | 0,00 | -6,947,055,07 | -6,670,116,53 | 0,00 | -6,670,116,53 | |
| III.3 | Komandiruocių | | -429,911,66 | -886,61 | -430,798,27 | -233,977,25 | 0,00 | -233,977,25 | |
| III.4 | Transporto | | -284,60 | 0,00 | -285,00 | -147,37 | 0,00 | -147,37 | |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -28,029,68 | 0,00 | -28,029,68 | -22,738,06 | 0,00 | -22,738,06 | |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -19,820,65 | 0,00 | -19,820,65 | -14,195,40 | 0,00 | -14,195,40 | |
| III.7 | Ašarų išejimo | | -363,063,64 | 0,00 | -362,063,64 | -225,690,88 | 0,00 | -225,690,88 | |
| III.8 | Socialinių įmokų | | -377,744,58 | 0,00 | -377,744,58 | -481,859,87 | 0,00 | -481,859,87 | |
| III.9 | Nuomos | | -3,600,00 | 0,00 | -3,600,00 | -4,200,00 | 0,00 | -4,200,00 | |
| III.10 | Kitų paslaugų išsigijimo | | -1,188,387,02 | 0,00 | -1,188,387,02 | -1,087,654,97 | 0,00 | -1,087,654,97 | |
| III.11 | Sunkokočios palūkanos | | | | | | | | |
| III.12 | Kitos įmokos | | -49,796,66 | 0,00 | -49,796,66 | -29,458,00 | 0,00 | -29,458,00 | |

(įspėjimų kintame patalpyje)

Viešoji įstaiga "Rokiskio psichiatrų ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiskio m., Rokiskio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (česvys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Is viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Is viso |
| 1 | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | Ilegaliukio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto išsigimnas | | -50.771,77 | 0,00 | -50.771,77 | -107.101,92 | 0,00 | -107.101,92 |
| II | Ilegaliukio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perleidimas | | -50.771,77 | 0,00 | -50.771,77 | -107.101,92 | 0,00 | -107.101,92 |
| III | Ilegaliukio finansinio turto išsigimnas | | | | | | | |
| IV | Ilegaliukio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotinė indelei (padidėjimai) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINIËS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | |
| I | Iplankos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautių paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansines nuomos (lizinge) ieparcocijimai arba užmokečiai | | | | | | | |
| IV | Gautos finansinės nuomos (lizinge) ieparcocijimai arba užmokečiai | | | | | | | |
| IV.1 | B. valstybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.2 | B. savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.3 | B. ES. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| IV.4 | B. kitų žaliinių | | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos legaliukiam ir biologiniui turčiui išgyti | | | | | | | |
| VI | Gauti daliunktinio inakai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| I | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 269.300,02 | 0,00 | 269.300,02 | -265.838,91 | 0,00 | -265.838,91 |
| II | Pinigų ir pinigų ekvivalentai atskaitinio laikotarpio pradžioje | | 874.645,08 | | 874.645,08 | 1.140.483,99 | | 1.140.483,99 |
| III | Pinigų ir pinigų ekvivalentai atskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 1.143.945,10 | | 1.143.945,10 | 874.645,08 | | 874.645,08 |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansinių inkē

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Albinėnatas Linasėdas
 (vardas ir pavardė)
 Jolanta Kalienė
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrųjų ligoninė", 17322266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pastatagastų metų ETNANSINIŲ A TASKAITU RINKINTYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
0.0.0 - 0.0 - 0.0 Nr. 4
 (data)

ID: 2147380595
 D/L: -

| Eil. Nr. | Stainamai | Pastabos Nr. | Tenkina kontrolinėjami subjektui | | | | Pateikimo valiau ir rištumas: etuvalis | | |
|-------------|---|--------------|----------------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------|--|--------------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nutosavijės metodo išskira | Sukauptas per visis ar deficitas per vieną ar daugiau nei vieną metodą | Iš viso | Mazumos dažis |
| 1 | Likutis išpraečiaus lakovariojo pastuktinė dienų | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2 | Praueno ligadūkio turto iš Eito vairėsio sektorius subjekto išskaka | | -40.166.91 | | X | | | 2.048.650.92 | 2.088.817.83 |
| 3 | Perduota arba pardavinta drakainio turto kitan subjektiui išskaka | | | X | | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padelejimo (sumazėjimo) sumos | | | X | | | | | |
| 5 | Kiti nesudaryti rezervai | | | X | | | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | | X | | | | | |
| 7 | Dalininko (nuosavio) kapitalo padelejimo (sumazėjimui) sumos | | | X | | | | | |
| 8 | Aiskainiamo lakovariojo pastuktinės ar deficitas | | | X | | | | | |
| 9 | Kiti polycelidai | | | X | | | | | |
| 10 | Likutis išpraečiaus lakovariojo pastuktinė dienų | | | X | | | | | |
| 11 | Praueno drakainio turto iš kito vairėsio sektorius subjekto išskaka | | | X | | | | | |
| 12 | Perduota arba pardavinta drakainio turto kitan subjektiui išskaka | | | -40.166.91 | | | | | |
| 13 | Kita rezervų padelejimo (sumazėjimo) sumos | | | X | | | | | |
| 14 | Kiti nesudaryti rezervai | | | X | | | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | | X | | | | | |
| 16 | Dalininko (nuosavio) kapitalo padelejimo (sumazėjimui) sumos | | | X | | | | | |
| 17 | Aiskainiamo lakovariojo pastuktinės ar deficitas | | | X | | | | | |
| 18 | Kiti polycelidai | | | X | | | | | |
| 19 | Likutis išpraečiaus lakovariojo pastuktinė dienų | | | X | | | | | |
| | X palyginti atstaktiniu lankazi nepildomi. | | | 40.166.91 | | | | | |
| | | | | | | | | 1.772.807.95 | 1.812.974.86 |

Direktorius

(teisės aktais jpareigoto pastarvėti asmenys pareigų pavadinimas)
 Vyr. finansinių

(naujosiems buhalteriams, keliems urvalomai basein tėses, altus)
 (vardas ir pavardė)

Algimantas Liucėdas
 (vardas)
 (data)

Jolanta Kulienė
 (vardas ir pavardė)

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I.BENDROJI DALIS

VŠĮ Rokiškio psichiatrijos ligoninė priklauso LR sveikatos apsaugos ministerijos kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei. Įstaigos finansinės atskaitomybės duomenys yra konsoliduojami rengiant LR sveikatos apsaugos ministerijos konsoliduotujų finansinių ataskaitų rinkinį.

Įstaiga yra viešoji sveikatos priežiūros įstaiga, ribotos turtinės atsakomybės pelno nesiekiantis juridinis asmuo. Įstaigos pagrindinė veikla – teikti specializuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas (stacionarines) visos Lietuvos gyventojams-ligoniams su psichikos negalia, taip pat sveikatos priežiūros paslaugų teikimas ligoniams, pripažintiems nepakaltinamais ir nukreiptiems atlikti priverčiamąsias medicininio pobūdžio priemones specializuotame skyriuje.

Kitos veiklos įstaiga nevykdo.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.

Įstaiga neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

Įstaiga paslaugas teikia pagal sutartis, sudarytas su Panevėžio teritorinėmis liguoniu kasomis. Paslaugų bazines kainas nustato LR Sveikatos apsaugos ministerija.

Finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31. Finansiniu ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.

Įstaiga yra finansuojama iš privalomojo sveikatos draudimo fondo.

Nauja įstaigos įstatų redakcija patvirtinta Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2022 m. vasario 22 d. įsakymu Nr. V-374 ir 2022 m. rugpjūčio 08 d. įregistruota VI Registrų centras juridinių asmenų registre.

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2022 m. buvo 436 darbuotojai, 2021 – 443.

Gydytų ligonių skaičius 2022 m. – 393, 2021m - 369

Lovadienių skaičius – 143601, 2021 m. lovadienių skaičius - 134716

II.APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. įstaigos finansinė apskaita tvarkoma ir 2022 m. finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius viešojo sektoriaus subjekto

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

kontroliuojamų sveikatos priežiūros viešujų įstaigų finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Įstaiga rengia Žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Pasirenkama tokia apskaitos politika, kuri garantuočia, kad finansinėse ataskaitose teikiama informacija būtų tinkama finansinių ataskaitų informacijos vartotojų sprendimams priimti; patikima ir visais reikšmingais atžvilgiais išsami. Visos operacijos apskaitoje registruojamos dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstинumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Visos operacijos apskaitoje registruojamos eurais ir centais, apvalinančiai iki šimtujų euro dalijų (dviejų skaitmenų po kablelio).

Toliau pateikiama įstaigoje taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas ir jų apskaitos procedūras.

Įstaigos aiškinamajame rašte yra pateikiama informacija, atsižvelgiant į tai, ar informacijos pateikimas yra privalomas pagal VSAFAS, ar informacija yra reikšminga jos vartotojams priimant sprendimus. Šis ataskaitų rinkinys parengtas apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis. Rengiant ši ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. įstaigos turto.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas 13-uoju VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatyta turto naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu pagal konkrečius nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo. Nematerialiojo turto

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpi nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Istaigos taikomi ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais)

| Nematerialiojo turto grupės | Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|-------------------------------------|--|---|
| Programinė įranga ir jos licencijos | 1 | 9 |
| Patentai, autorių ir kitos teisės | 5 | 9 |
| Kitas nematerialusis turtas | 9 | 9 |

Nustatyta ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Isigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina, išskaitant pridėtinės vertės mokesčių pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta Istaigos patvirtintoje apskaitos politikoje.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 500 eurų. Likvidacinė vertė 0,29 ct

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinią metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymu „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymo Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“

Šis įsakymas pripažintas netekusiu galios nuo 2022 12 31.

Naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė 2022 metais peržiūrėti ir Direktorius 2022 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 62 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“ patvirtinti nauji ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai, bei nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė yra 0,00 Eur.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Istaigos taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto naudingo tarnavimo laikas, metais |
|-------------|---|--|
| 5. | Pastatai | |
| 5.1. | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 100 |
| 6.3. | Kiti statiniai | 15 |
| 8. | Mašinos ir įrenginiai | |
| 8.3. | Medicinos įranga | 9 |
| 8.7. | Kitos mašinos ir įrenginiai | 24 |
| 9. | Transporto priemonės | |
| 9.1. | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 9 |
| 10. | Baldai ir biuro įranga | |
| 10.1. | Baldai | 11 |
| 10.2. | Kompiuteriai ir jų įranga | 6 |
| 11. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| 11.3. | Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys | 6 |
| 11.5. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 5 |

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažystami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto išsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažystami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažystama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Atsargų apskaita

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirmonio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos – tai trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargas įstaigoje sudaro medžiagos, medikamentai, kuras patalpų šildymui, degalai automobiliams ir ūkinis inventorius.

Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos, gabėjimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimą nustato įstaigos vadovo įsakymu sudaryta komisija.

Išduotos iš sandėlio atsargos laikomos sunaudotomis, kai surašomas jų sunaudojimą patvirtinančis dokumentas – sunaudotų atsargų nurašymo aktas. Statybinės, remonto medžiagos, kuras patalpų šildymui, medikamentai nurašomi į sąnaudas materialiai atsakingam asmeniui pateikus „Materialinių vertybių nurašymo aktą“

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus vertinė ir kiekinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Sprendimą dėl daiktų nurašymo priima nuolatinė komisija.

Jei atsargos nebuvvo sunaudotos ilgiau negu 12 mėnesių, vadovaujantis atsargumo principu tokioms atsargoms gali būti apskaičiuotas nuvertėjimas.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti pagal planuojamus sandorius, gautus garantinius ir laidavimo raštus, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Pirmą kartą pripažindama finansinį turą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos atskaitose rodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto įstatuose (nuostatuose) nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Panaudotos finansavimo sumos pripažystamos finansavimo pajamomis. Finansavimo pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo sumos gali būti perduodamos kitiems viešojo sektoriaus subjektams. Perduotos finansavimo sumos nelaikomos panaudotomis ir nepripažystamomis finansavimo pajamomis.

Istaiga kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savo uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro. Vykdymada tarptautinius ar kitokius projektus, istaiga gali finansuoti ne viešojo sektoriaus subjektus. Tokiu atveju, perduodant finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui, registrojamos finansavimo sąnaudos ir ta pačia suma registrojamas finansavimo sumų panaudojimas bei finansavimo pajamos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Istaigos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami ilgalaikiai atidėjiniai ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu turimi trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pajamos apskaitoje skirstomos į šias grupes:

- 3.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro pajamos, apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ir pajamos, apmokamos kitų asmenų;
- 3.2. Kitos veiklos pajamos, kurias sudaro pajamos uždirbamos iš veiklos, kurią įstaiga vykdo siekdama ne pagrindinių tikslų (nuomos, turto pardavimo ir pan.)
- 3.3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos, kurias sudaro gautos palūkanos, valiutų kurso teigiamą įtaka, gautos baudos ir delspinigiai.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažistamos, kai tiketina, kad Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Suteiktos paslaugos per ataskaitinį laikotarpį, už kurias mokama iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įvertintos pagal nustatytus įkainius registrojamos pagrindinės veiklos kitų pajamų sąskaitose.

Pajamos registrojamos apskaitoje ir rodamos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamas paslaugos, viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudų, susijusių su turtu, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažistamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniai laikotarpiai, šios išlaidos pripažistamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Faktiškai patirtos sąnaudos registrojamos apskaitoje pagal gautus pirminius apskaitos dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymą.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupiniai darbuotojams už nepanaudotas kasmetines atostogas įstaigos apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t.y. gruodžio 31 d. Nuo sukauptos mokėtinės už kasmetines atostogas skaičiuojama kaupina įmokų socialiniam draudimui suma.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimas nustatomas, vertinamas ir apskaitomas vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“, 17-o VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-o VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nuostatomis. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Įstaigoje inventorizacijos metu, vadovo įsakymu paskirta komisija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine vertė.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS „Atidėjiniai , neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Įstaiga gali nepripažinti neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas turi būti registrojami nebalansinėse sąskaitose, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudžiamojo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Įstaiga vykdo užskaitas tarp Panevėžio teritorinės ligonijos kasos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus ir Įstaigos. Kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra užskaitomas gautinas Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšos už suteiktas paslaugas ir mokėtinės darbdavio socialinio draudimo mokestis

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,

parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpiai finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospekyvinj būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpiai informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio ataskaitose.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Įstaigoje apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpiai finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpiai esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida yra esminė.

Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Jei apskaitos klaida neesminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaudinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaudinga informacija.

Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kurį nuosavybės teise valdo Įstaiga, nuvertėjimo požymiu per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta, nuvertėjimo ar nuvertėjimo atstatymo operacijų apskaitoje nebuvo.

Įstaiga neturi nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingos tarnavimo laikas yra neribotas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P3 priede (13-jo VSAFAS „Nematerialusis turtas“)

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto, kurį nuosavybės teise valdo įstaiga, nuvertėjimo požymiu per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Pakeitus viešojo sektoriaus subjektų privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas patikslintos ilgalaikio materialiojo turto sąskaitos statiniams apskaitytį, išskiriant iš atskiras sąskaitas infrastruktūros statiniams ir kitiems statiniams.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaiga neturi.

2022 m. įsigyta turto:

| Eil.Nr. | Ilgalaikio turto grupė | Įsigijimo vertė | Pastabos |
|---------|--|-----------------|---------------------------|
| 1 | Kitos mašinos ir įrenginiai | 16185,79 | |
| 2. | Medicinos įrangos įsigijimas | 1911,80 | Elektrokardiografas |
| 3 | Baldai įsigijimo savikaina | 3370,00 | |
| 4 | Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina | 19365,78 | Įsigytas 22 kompiuteriai. |
| 5 | Kitas ilgalaikis turtas | 7899,65 | |
| | Iš viso ilgalaikio materialaus turto įsigyta | 48733,02 | |

Ilgalaikio turto inventorizacija atlikta 2022 metų lapkričio 1 dienos duomenimis. Turto trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|--|---|--|
| Kiti statiniai | 15 | 15 |
| Mašinos ir įrenginiai | 3 | 10 |
| Transporto priemonės | 6 | 9 |
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 4 | 11 |

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Detali informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P4 (12-jo VSAFAS „Ilgalaikis turtas“).

P08 Atsargos

Įstaigos atsargas sudaro veikloje naudojami medikamentai ir medicinos priemonės, medžiagos, kuras patalpų šildymui, degalai ir ūkinis inventorius. Naudoti atiduotas ūkinis inventorius nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų inventorizacija atlakta 2022 metų lapkričio 1 dienos duomenimis. Trūkumų nenustatyta, nuvertėjimas nepripažintas.

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede P8 (8-ojo VSAFAS „Atsargos“).

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas -10928,04 Eur. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro draudimo sąnaudos 2023 metams- 3427,94 Eur.

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikta priede P9 Išankstiniai mokėjimai.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų likutis laikotarpio pabaigai yra 982205,58 Eur, t.sk:

- gautinos sumos iš pirkėjų 6698,93 Eur –už komunalines paslaugas;
- gautinos sumos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas 975506,65 Eur, t. sk.:

Panevėžio TLK – 975493,35 Eur,

Panevėžio policijos komisariatas – 13,30 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta priede P10 Gautinos sumos.

P11 Pinigai ir jų ekvivalentai

Įstaiga pinigus laiko dviejuose bankuose, kasos neturi.

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikta priede P11.

P12 Finansavimo sumos ir informacija apie gautą bei panaudotą paramą.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikta prieduose P12 (pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“).

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 959 205,01 Eur, iš jų atostoginių kaupiniai – 581 937,22 Eur.

Įsipareigojimų inventorizacija atlakta 2022 metų gruodžio 31 dienos duomenimis.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Kai kurių mokėtinų sumų detalesnė informacija pateikiama prieduose P17 (pagal 17-ojo VSAFAS).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Finansavimo pajamos

| Eil. Nr | Pavadinimas | Paskirtis lėšų | Suma , Eur | Nemokamai gautos atsargos |
|------------|--|---|------------------|------------------------------|
| I | Iš valstybės biudžeto | 800315,12, iš jų | 791037,27 | 9277,85 |
| 1.1 | LR Sveikatos apsaugos ministerija | Specialaus stebėjimo sveikatos priežiūros skyriuose gydomų pacientų apsaugos ir priežiūros programa | 620000,00 | |
| 1.2 | LR Sveikatos apsaugos ministerija | Darbo užmokesčio kompensavimas dėl COVID-19 | 170446,13 | |
| 1.4 | projekto neigaliųjų (teismo psichiatrijos pacientų) profesinės reabilitacijos plėtra Lietuvoje | | 348,20 | |
| 1.5 | projekto LLI-368 -psichikos sutrikimų turinčių asmenų socialinės integracijos priemonių kūrimas ir praktinis taikymas, pasienio regione, pasitelkiant Rokiškio ir Daugpilio psichiatriinių ligoninių patirtį | | 148,45 | |
| 1.6 | projekto LL-171 -socialinių paslaugų plėtra Rokiškio ir Daugpilio psichiatrijos ligoninėse“ | | 71,93 | |
| 1.7 | IT nusidėvėjimas pagal paramą | | 22,56 | |
| 1.8 | Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė | apsaugos priemonės | | 5900,64 |
| 1.9 | Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija | antigeno testai | | 1263,32 |
| 1.10 | VĮ Rokiškio pirminės asmens sveikatos priežiūros centras | vakcinacijai skirtos priemonės | | 2113,89 |
| II | Iš Europos Sąjungos ir tarptautinių organizacijų, iš jų: | 52976,61, iš jų: | 48523,71 | 4452,90 |
| 2.1 | projekto neigaliųjų (teismo psichiatrijos pacientų) profesinės reabilitacijos plėtra Lietuvoje | | 2703,78 | |
| 2.2 | projekto LL-368 -psichikos sutrikimų turinčių asmenų socialinės integracijos priemonių kūrimas ir praktinis taikymas, pasienio regione, pasitelkiant Rokiškio ir Daugpilio psichiatriinių ligoninių patirtį | | 1682,91 | |

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

| | | | | |
|------------|---|--------------------------|------------------|-----------------|
| 2.3 | projekto LLB-2-217 -psichikos negalią turinčių asmenų sveikatos priežiūros paslaugų plėtra ir gerinimas pasienio regionuose | | 10502,69 | |
| 2.4 | projekto LLI-171 -socialinių paslaugų plėtra rokiškio ir daugpilio psichiatrijos ligoninėse“ | | 814,43 | |
| 2.5 | IT nusidėvėjimas pagal paramą | | 127,92 | |
| 2.6 | Vykdomas projektas Interreg Latvija-Lietuva (LLI-368) | | 32691,98 | |
| 2.7 | Viešoji įstaiga Respublikinė Panevėžio ligoninė | apsaugos priemonės | | 4452,90 |
| III | Iš kitų finansavimo šaltinių, iš jų | | 278,40 | |
| 3.1 | Juridiniai asmenys (ilgalaikis turtas) | | 278,40 | |
| | Iš viso panaudota finansavimo sumų | 853570,13, iš jų: | 839839,38 | 13730,75 |

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

| Eil. Nr. | Straipsnis | 2022 m. | 2021 m. | Pokytis (+/-) |
|-------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 1.2 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos, iš jų: | 10740414,62 | 9583224,08 | +1157190,54 |
| 1.2.1 | už asmens sveikatos priežiūros paslaugas | 10739628,81 | 9583111,32 | +1156517,49 |
| 1.2.2. | už mokamos asmens sveikatos priežiūros paslaugas | 785,81 | 112,76 | +673,05 |

2022m. palyginus su 2021 metais, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 1 157 190,54 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

P22. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas

77,83 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Tarpusavio užskaitos

Atlikta užskaita tarp įstaigos, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus ir Panevėžio teritorinės ligonių kasos iškaitant darbuotojams priskaičiuotas ir išskaičiuotas socialinio draudimo įmokas 1911463,90 Eur .

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Pinigų srautų ataskaita

| Eil. Nr. | Įplaukų pavadinimas | Suma Eur |
|---------------|---|-------------------|
| I. | Įplaukos | 9727652,36 |
| 1.1.1. | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms, iš jų: | 823490,13 |
| | ligoninės apsaugos priemonių finansavimas | 620000,00 |
| | už COVID-19 DU kompensavimas | 170446,13 |
| | Vykdomas projektas Interreg Latvija- Lietuva (LLI-368) | 33044,00 |
| 1.1.3 | Iš ES šaltinių, iš jų: | 159120,93 |
| | Vykdomas projektas Interreg Latvija- Lietuva (LLI-368) | 159120,93 |
| 1.1.4. | Iš kitų šaltinių , iš jų: | 611,19 |
| | už studentų praktiką | 47,30 |
| | 1,2 proc. gyventojų pajamų mokesčio | 563,89 |
| 1.4. | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | 8669689,50 |
| | t. sk. iš teritorinių ligonių kasų | 8668763,56 |
| | iš kitų pirkėjų | 925,94 |
| 1.7. | Kitos įplaukos | 74740,61 |
| | t. sk. už komunalinių paslaugų sąnaudų kompensavimą | 73569,62 |
| | grąžintos tiekėjų sumos | 261,10 |
| | įvairios kitos įplaukos | 909,89 |

Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių, kurie reikalautų finansinių ataskaitų koregavimo po jų sudarymo dienos, įstaigoje nebuvvo.

Neapibrėžtieji įvykiai

Informacija apie teisminių procesų eiga:

Lietuvos apeliaciniame teisme yra paduotas apeliacinis skundas dėl pirmos instancijos teismo sprendimo peržiūrėjimo. Ieškinys dėl neturtinės žalos atlyginimo, suma - 999.000,00 eurų. Pirmos instancijos teismas ieškinio netenkino. Didelė tikimybė, kad antros instancijos teismas paliks galioti šį sprendimą.

Neatsižvelgiant į 24-ojo VSAFAS reikalavimus, siekiant suvienodinti sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos politiką, vertinant įsipareigojimus, LR Sveikatos apsaugos ministerija (toliau ministerija) nurodė vadovautis Ministerijos įsipareigojimų apskaitos politika, patvirtinta 2021 m.

VŠĮ ROKIŠKIO PSICHIATRIJOS LIGONINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
parengtos už laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

sausio 5 d. Įsipareigojimų apskaitos politikos 34 punkte nurodoma, kad išeitinė išmokų atidėjinys darbuotojų išeitinėms išmokoms pripažystamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo suma yra reikšminga. Atidėjinio suma laikoma reikšminga, jei sudaro daugiau kaip 5 procentus praetū metų visų įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. 2022 metų gruodžio 31 d. suskaičiuota atidėjinio suma darbuotojų išeitinėms išmokoms buț 301327,24 eurai, tačiau suma neviršija 5 proc. nuo praetū metų visų įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (sudaro tik 3,4 proc), todėl apskaitoje nėra registruojamas.

Pagal panaudos sutartis valdomas turtas

Įstaiga turi pagal panaudos sutartis gauto turto, kurį apskaito nebalansinėse sąskaitoje. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 10059945,25 Eur.

| Turto grupė | LR Sveikatos apsaugos ministerija | Ne viešojo sektoriaus subjektai | Viso suma € |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Ilgalaikis turtas, t. sk. | 10 057 145 | | 10 058 359 |
| Negyvenamieji pastatai | 9 081 504 | | 9 081 504 |
| Kiti statiniai | 913 503 | | 913 503 |
| Medicinos įranga | 11 385 | 1 214 | 12 599 |
| Kitos mašinos ir įrenginiai | 49 998 | | 49 998 |
| Kitas ilgalaikis turtas | 755 | | 755 |
| Trumpalaikis turtas | 1 586 | | 1 586 |
| Viso turto: | 10 058 731 | 1 214 | 10 059 945 |

Panaudos sutartys su LR Sveikatos apsaugos ministerija galioja iki 2026 m. lapkričio 16 ir 2028 m. balandžio 15 d.

Direktorius

Algimantas Liausėdas

Vyr. finansininkė

Jolanta Kulienė

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

ID: -2147380595
DL:

| E.M. Nr. | Straipsniai | Pietros darbai | Programinė įranga ir još licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebagiti projektai ir išankstinių apmokejimų | Prestižas | Iš viso |
|-------------|---|----------------|--|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---|-----------|-----------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertės | Kita nematerialusis turtas | | | |
| 1 | 1 Išgijimo ar pastigiaminimo savikaina atskaitinimo laikotarpių perdidoje | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 10 |
| 1 | Išgijimo per atskaitinį laikotarpį | | 52.106,77 | 195,00 | | 35.695,00 | | | 87.996,77 |
| 1 | Patuočiai išnaujinti laikotarpių turto išgijimo savikaina | | | | | | | | |
| 1 | Neatlyginantį gaudo nematerialusio turto | | | | | | | | |
| 1 | Nugumo užskaitinės turto, išgyvas pagal finansinės išmokos (lizino) sumas | | | | | | | | |
| 1 | Pachetui, perdono ir mokslo nematerialusio turto sumai per atskaitinį laikotarpių perdidoje | | | | | | | | |
| 1 | perduoto | | | | | | | | |
| 1.2 | | | | | | | | | |
| 1.3 | nurodymo | | | | | | | | |
| 4 | Pergeleivinės (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Kita polyclini | | | | | | | | |
| 6 | Išgijimo ar pastigiaminimo savikaina atskaitinimo laikotarpių perdidoje (1+2+3+4+5) | | 52.106,77 | 195,00 | | 35.695,00 | | | 87.996,77 |
| 18 | jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojanas viešojo sektoriaus subjektu veikloje, išsigimino ar pastigiaminimo savikaina | | | | | | | | |
| 6.1 | Sukaupta amortizacijos suma austaičiui laikotarpio pradžioje | X | -40.402,81 | -118,96 | X | -11.898,36 | X | X | |
| 7 | Neutralinių gaudo nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | |
| 8 | Apskaičiuota amortizacijos suma per atskaitinį laikotarpi | X | -2.636,53 | -15,24 | X | -3.966,12 | X | X | |
| 9 | Sukaupta amortizacijos suma per atskaitinį laikotarpi | X | | | X | | X | X | |
| 10 | nematerialiojo turto amontizacijos suma | X | | | X | | X | X | |
| 10.1 | Parduoto perdidoje | X | | | X | | X | X | |
| 10.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 10.3 | nutrašyto | | | | | | | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma austaičiui laikotarpiu | X | -43.039,34 | -134,20 | X | -15.864,48 | X | X | |
| 14 | gaibinę (7+8+9+10+11+12) | | | | | | | | |
| 14 | Naureičimo suma austaičiui laikotarpiu pradžioje | | | | | | | | |
| 15 | Neatlyginantį gaudo nematerialusio turto sukaupta naureičimo suma | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota naureičimo suma per atskaitinį laikotarpi | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta naureičimo suma per atskaitinį laikotarpi | | | | | | | | |
| 18 | Šakaupta parduoto, perdidoje iš naureičyo nematerialusio turto naureičimo suma | | | | | | | | |

P3 Nematerialusis turtas

ID: -2147380595
 D/L: --

| Eil. Nr. | Struktoriai | Piktros darbai | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebulgų projektai ir išankstinių apmokėjimai | Preišžas | Iš viso |
|-------------|---|----------------|--|--------------------------------------|----------------------------|--|-----------|-----------|
| | | | Programinė įranga ir jos licencijos | Patentai, autorių ir kitos teises | Nematerialiosios vertės | | | |
| 18.1 | Paduoto perduota turiųjų | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 11 |
| 18.2 | Perduota turiųjų | | | | | | | |
| 18.3 | Pergeba turiųjų | | | | | | | |
| 19 | Pergajausinių (+/-) | | | | | | | |
| 20 | Kiti polyclai | | | | | | | |
| 21 | Novertojimo sumų ataskaitinio laukotarpio pabaigeje (14+15+16+17+18+19+20) | | | | | | | |
| 22 | Nematerialojo turto likuine vertė ataskaitinio laukotarpio pabaigeje (6+13+11) | | 9.067,43 | | 60,80 | | 19.830,52 | |
| 23 | Nematerialojo turto likuine vertė ataskaitinio laukotarpio pradžioje (1-7-14) | | | 11.703,96 | | 76,04 | | 23.796,64 |
| 24 | Per ataskaitinį laukotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudoti programinę įranga ir licencijomis | X | | X | | X | | 35.576,64 |
| 25 | Per ataskaitinį laukotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertėbių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | X | | X |

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos lankai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutės nurodė polyclai turinti paaiškinimą atskaitojame raste.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutes nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialojo turto amontizacijos arba nuverėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Preišžas“ pildomas iki konsoliduotose iliustrinėse ataskaitose.

P4-1 Ilgalaičio materialaus turtas [siglojimo savikaina]

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO [SIGLOJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| El. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įrangos ir kitas ilgalaičiai materialusis turtas | Nebaigtą statybą ir bankstindai apmokėjimai | Iš viso |
|---------|--|----------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|---|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | 150.106,26 | 570.260,63 | 174.190,44 | 1.182.714,89 | | 2.077.272,22 |
| 2 | Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | | | | 18.097,59 | | 30.635,43 | | 48.733,02 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus nurodytus 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | | | | 18.097,59 | | 30.635,43 | | 48.733,02 |
| 2.2 | neatlyginimai gautu turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.3 | pagal finansines nuomos (lizingo) pozymius atitinkančias sutartis įsigytu turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtu, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perdidojo ir mirėdavo turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | -7.039,21 | -2.047,32 | -15.571,60 | | -24.658,13 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 3.3 | nurakytų | | | | -7.039,21 | -2.047,32 | -15.571,60 | | -24.658,13 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | | 150.106,26 | 581.319,01 | 172.143,12 | 1.197.778,72 | | 2.101.347,11 |
| 6.1 | 16 iš: | | | | 120.969,65 | 270.838,48 | 79.515,12 | 459.707,44 | 931.030,69 |
| | turto, kuris yra visiškai nudažetas, tačiau vis dar naudojamas vietojose sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | | | | | | | | |
| 7 | Sukaupta nusidevejimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | -136.177,95 | -390.080,52 | -116.649,49 | -865.716,89 | X -1.508.624,85 |
| 8 | Neatlyginimai gautu turto sukaupta nusidevejimo suma | | | | | | | | |
| 9 | Apmakėjota nusidevejimo suma per atskaitinį laikotarpį | | | | -1.942,32 | -25.155,93 | -10.291,62 | -66.887,53 | X -104.277,40 |
| 10 | Sukaupta parduso, perdusto ir nurakytu turto nusidevejimo suma (10.1+10.2+10.3) | | | | | 5.268,35 | 2.047,03 | 14.647,05 | X 21.962,43 |
| 10.1 | pardusto | | | | | | | | |
| 10.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 10.3 | nurakytų | | | | | | | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | 5.268,35 | 2.047,03 | 14.647,05 | X 21.962,43 |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 13 | Sukaupta nusidevejimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7.8+9.10+/-11+/-12) | | | | -138.120,27 | -409.968,10 | -124.894,08 | -917.957,37 | X -1.590.939,82 |
| 14 | Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | |
| 15 | Ilgalaičio materialojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | | | 11.985,99 | 171.350,91 | 47.249,04 | 279.821,35 | 510.407,29 |
| 16 | 16 iš: | | | | | | | | |
| 22.1 | pagal finansines nuomos (lizingo) pozymius atitinkančias sutartis įsigytu turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpius nėra pasibaigę, likutinė vertė turto, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | laikotarpius nėra pasibaigę, likutinė vertė turto, kurio kontrolė ribojasi sutartys ar leisė aktais, ir turto, užstatytu laipu papareigojimų pokyklino garantija, likutinė vertė nebenaudojamų vietojose sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | laikinai nebenaudojamų vietojose sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.4 | pastatu, kurie nebenaudojami įprastoje veikloje, bei yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos ganti, likutinė vertė | | | | | X | X | X | X |
| 22.5 | Ilgalaičio materialojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | | | 13.928,31 | 180.180,11 | 57.540,95 | 316.998,00 | 568.647,37 |
| 23.1 | 16 iš: | | | | | | | | |
| | pagal finansines nuomos (lizingo) pozymius atitinkančias sutartis įsigytu turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpius nėra pasibaigę, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.2 | turto, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.3 | turto, kurio kontrolė ribojasi sutartys ar leisė aktais, ir turto, užstatytu laipu papareigojimų pokyklino garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |

P4-1 Iegalalikis materialusis (urtas) ligoninės
savikalna

| Eu. Nr. | Straipsnis | Pastatas | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Medžiagų ir įrenginių | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas iegalalikis materialusis turtas | Nebaigtą statybą ir įrankinių upmokėjimai | Iš viso |
|------------|---|----------|------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|---|---|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikinai nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatų, kurie nebenaudojami išprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauči, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |

Pastabos:

1. X pažymėti atskaitos laukai nepildomi.
2. Lenteles 5, 12 ir 20 cilindrų nurodyti pokyčiai
turi būti pažiūrinti atskinanamajame rankle.
3. Lentele 8 ir 15 cilindrų nurodoma kito subjekto
sukaupta turto nuaidovojimo arba nuvertojimo
vsuma iki perdavimo

PB

Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

| Nr. | Strainoriai* | Strategines ir neleidiamosios atsargas | Medžiagos, žaliavos ir dažinių inventorius | Nebatuta gaminių produkcija ir nebaltos vystytų sūtarys | | Paganaminto produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui | | Paganaminto produkcija | | Atsargos, skirtos pardavimui | Iš viso |
|------|---|--|--|---|--------------------------|--|--------------------------|--|---|------------------------------|-------------|
| | | | | Nebatuta gaminių produkcija | Nebatuta vystytų sūtarys | Nebatuta vystytų sūtarys | Nebatuta vystytų sūtarys | Igaliaklis materialius ir biologinius turtes, skirtus pardavimui | | | |
| 1 | Atsargų išsigelbėjimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 191.674,66 |
| 2 | Išegyo atsargų per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | | | | | | | | 644.753,49 |
| 3.1 | Išegyo turto išgelbimo taikluma | | | | | | | | | | 641.548,65 |
| 3.2 | Nenaudomų prietaisų atsargų pagijimo stovėkoma | | | | | | | | | | 3.204,84 |
| 3 | Atsargų sumaišymas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | | | | | | | | | 3.204,84 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | | | | -649.172,79 |
| 3.2 | Perleista (paukinčiama) | | | | | | | | | | |
| 3.3 | Sumaišota veikloje | | | | | | | | | | |
| 3.4 | Kiti nurodymai | | | | | | | | | | |
| 4 | Perguvenimai (+/-) | | | | | | | | | | |
| 5 | Atsargų išsigelbėjimo vertė kiti polycētai | | | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų prigimimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigje (1.4+2.3+3.4+4.5) | | | | | | | | | | 187.255,36 |
| 7 | Atsargų niveršijimo atskaitinės laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | | |
| 8 | Nenaudomų urba už simbolinių atsargų gautų atsargų skaičiaus niveršijimo sumą (iki pedavimo) | | | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų niveršimai per atskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų niveršijimo atskirino per atskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | | | |
| 11 | Per atskaitinį laikotarpį nurodoti, perleisti (paukinčių), sumuodoti ir nurodyti atsargų niveršimai (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5) | | | | | | | | | | |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paukinčių) | | | | | | | | | | |
| 11.3 | Sumaišota veikloje | | | | | | | | | | |
| 12 | Niveršijimo per niveršimai kiti polycētai | | | | | | | | | | |
| 13 | Atsargų niveršimai kiti polycētai | | | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų niveršimai atskaitinio laikotarpio pabaigje (7.4+9.10.11+12+13) | | | | | | | | | | |
| 15 | Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigje (6-14) | | | | | | | | | | 187.255,36 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7) | | | | | | | | | | 191.674,66 |

* Rekiemingas sumos turi būti detalizuojamos arba maningo rastose teisė.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380595
D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-------------|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 14.355,98 | 5.343,66 |
| 1.1 | Išankstinių apmokėjimai tiekėjams | 10.928,04 | 1.539,56 |
| 1.2 | Išankstinių apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstinių mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstinių mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstinių apmokėjimai darbuotojams | | 160,77 |
| 1.6 | Kiti išankstinių apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 3.427,94 | 3.643,33 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 14.355,98 | 5.343,66 |

Viešoji įstaiga "Rokiskio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiskio m., Rokiskio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITIŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei neuurodyta kitaip)

P10 Gautinių sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

ID: -2147380595
DL: -

| Nr. | Stulpinai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|-------|--|--|--|---|--|--|---|
| | | Is viso | Tarp jų iš viešojo sektorius subjektių | Tarp jų iš kontroluojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektių | Is viso | Tarp jų iš viešojo sektorius subjektių | Tarp jų iš viešojo sektorius subjektių ne viešojo sektorius subjektių |
| 1 | Per vienus metus gautinių sumų išsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 982.205,58 | 975.512,30 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1.1 | Gautinių finansavimo sumos | | | | 1.028.702,28 | 906.759,66 | |
| 1.2 | Gautinių mokečiai ir socialinės įmokos | | | | 57.540,87 | 57.540,87 | |
| 1.2.1 | Gautinių mokečiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinių socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinių sumos už turto naudojima, parduotas prekes, turto, paslaugos | 975.506,65 | 975.506,65 | 975.506,65 | 820.102,65 | 816.174,79 | |
| 1.3.1 | Gautinių sumos už turto naudojimą | | | | 3.990,25 | 62,39 | |
| 1.3.2 | Gautinių sumos už pardothotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinių sumos už sutiektais paslaugas | 975.506,65 | 975.506,65 | 975.506,65 | 816.112,40 | 816.112,40 | |
| 1.3.4 | Gautinių sumos už parduota īgalaičių turta | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinių sumos už konfliktuotą turta, baudos ir kitos netesybhos | | | | | | |
| 1.5 | Sukauptinių gautinių sumos | | | | 33.044,00 | 33.044,00 | |
| 1.5.1 | Is biudžeto | | | | 33.044,00 | 33.044,00 | |
| 1.5.2 | Kitos | | | | | | |
| 1.6 | Kitos gautinių sumos | 6.698,93 | 5,65 | | 118.014,76 | | |
| 2 | Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3 | Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2) | 982.205,58 | 975.512,30 | 982.205,58 | 1.028.702,28 | 906.759,66 | |

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380595
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|-------------|--|---|----------------------|---|----------------------|
| | | Iš viso | Biudžeto asignavimai | Iš viso | Biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (išskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | | | | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigu ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | | | | |
| 2.1 | Pinigai bunkų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6 | Pinigu ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 1.143.945,10 | | 874.645,08 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 1.143.945,10 | | 874.645,08 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 3.4 | Pinigai išaldytose sąskaitose | | | | |
| 3.5 | Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 3.6 | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių | | | | |
| 3.7 | Kiti pinigų ekvivalentai | | | | |
| 4 | Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3) | 1.143.945,10 | | 874.645,08 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nemurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

| Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | |
|-----|--|---|---------------------------------|----------------------------|
| | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlyginimai gautas turas |
| 1 | Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 89.305,31 | 823.490,13 | 0,00 |
| 1.1 | Nepiniginiam turui išgyti | 31.764,44 | 742,43 | 3.204,84 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompenzuoti | 57.540,87 | 823.490,13 | -742,43 |
| 2 | 1. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimus dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | |
| 2.1 | Nepiniginiam turui išgyti | | | |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompenzuoti | | | |
| 3 | 1. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kurį gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | 79.867,78 | 159.120,93 | 0,00 |
| 3.1 | Nepiniginiam turui išgyti | 79.867,78 | | |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompenzuoti | | | |
| 4 | 1. Iš kito laitinų | 775,34 | 159.120,93 | 8.414,19 |
| 4.1 | Nepiniginiam turui išgyti | 775,34 | 611,19 | -8.414,19 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompenzuoti | | | |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 169.948,43 | 983.222,25 | 0,00 |
| | | | | 3.204,84 |
| | | | | -982.515,62 |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

ID: -2147380595
 D/L: -

| Elt. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | Kiti pokyčiai | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|--|-----------------------------|---------------|---|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių perdavimų ne vienojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos grąžintas | | |
| 1 | Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užtenio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigiti | | | -57.540,87 | 25.842,72 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompenzuoti | | | | |
| 2 | Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užtenio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | -57.540,87 | 0,00 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigityti | | | | |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompenzuoti | | | | |
| 3 | Is Europos Sąjungos, užtenio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | -21.370,84 | | | 67.997,34 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompenzuoti | | | | |
| 4 | Is kitų žaliinių | -21.370,84 | | | 67.997,34 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | 0,00 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompenzuoti | | | | 1.108,13 |
| 5 | Is viso finansavimo sumų | -21.370,84 | | -57.540,87 | 496,94 |
| | | | | | 611,19 |
| | | | | | 94.948,19 |

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrų ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380595
DL: -

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

| Eli. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|-------------|---|------------------------------------|---------------------------------|------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautinos) | Is viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautinos) | Is viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Il valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų daļų gautą iš Europos Sąjungos, užtienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 57.540,87 | 31.764,44 | 89.305,31 | 0,00 | 25.842,72 | 25.842,72 |
| 2 | Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užtienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | | |
| 3 | Is Europos Sąjungos, užtienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansuoti) | 79.867,78 | 79.867,78 | | 67.997,34 | 67.997,34 | |
| 4 | Is kitų šaltinių | | 775,34 | 775,34 | | 1.108,13 | 1.108,13 |
| 5 | Is viso | 57.540,87 | 112.407,56 | 169.948,43 | 0,00 | 94.948,19 | 94.948,19 |

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

| Kod. Nr.* | Parname telkėto, suielkusto paramą, pavadinimas | Gautos paramos telkėjas | | | Gautos paramos dalykas | Turto panaudos** | Es viso gauta paramos per ataskaitinių laikotarpij *** |
|--------------|---|-------------------------|----------|-------------------------|------------------------|------------------|--|
| | | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | | | |
| 1 | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 | Viešojo sektorius subjektai | | | | | | 8 |
| 1.2 | Ne viešojo sektorius subjektai | | | | | | |
| 2 | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 3 | Fiziniai asmenys* | X | | | | | |
| 4 | Gyventojai, skyrygaventojų pačių nurodėjimo dalij | X | | | | | |
| 5 | Anonimiskai | X | | | | | |
| 6 | Gauta iš paramos lešų igyvė turto | X | | | | | |
| 7 | Iš viso | X | 563,89 | | | | 563,89 |
| | X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi. | | | | | | |
| | * Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami. | | | | | | |
| | ** Jei parama gauta: | | | | | | |
| | - nekilnojančias turitas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomas rinkos kainai toje teritorijoje; | | | | | | |
| | - kitas i galutinis materialiausias turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomas rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomas rinkos kainos nera - panandos dažėjo nurodyta užkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomas rinkos kaina. | | | | | | |
| | *** Šio stulpelio skilyse nurodyti lešų sumai turi sutapimą su 6-ojo vietojose sektoriaus apskaitos ir finansinių atskaitomybės standarto „Finansinių atskaitų aiškinamasis raštas“ priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lešų sumai. | | | | | | |

** Jei parama gauta:

- nekilnojančias turitas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomas rinkos kainai toje teritorijoje;
- kitas i galutinis materialiausias turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomas rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomas rinkos kainos nera - panandos dažėjo nurodyta užkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomas rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skilyse nurodyti lešų sumai turi sutapimą su 6-ojo vietojose sektoriaus apskaitos ir finansinių atskaitomybės standarto „Finansinių atskaitų aiškinamasis raštas“ priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lešų sumai.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei neuodyta kitaip)

P12 Purumos panaudojimas

ID: -2147380595
D/L: -

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta* | Per ataskaitinį laikotarpi | | | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-------------|-------------------------|--|--------|--------------------------------------|-----------------------------------|--|---|
| | | | | Pergrupuota i kią paramos rūsi | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | |
| 1 | Piniagis | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Turtu, išskyrus pinigus | | 563,89 | | | | |
| 2 | Paslaugomis | | | | | | |
| 3 | Turto panauda | | | | | | |
| 5 | Iš viso | | 563,89 | | | | 563,89 |

* Šio stulpelio skiltose nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaičios ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rāstas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltose nurodytų lėšų sumą.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nerodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinis sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Stralprial | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|---|--|--------------------------------------|--|--|--------------------------------------|---|
| | | Is viso | Tarp jų viešojo sektorius subjektams | Tarp jų kontroluojamieis ir asocijuotiesiens ne viešojo sektorius subjektams | Is viso | Tarp jų viešojo sektorius subjektams | Tarp jų kontroliuojamieis ir asocijuotiesiens ne viešojo sektorius subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Moketinos subsidijos, dotacijos ir finansavimų sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbu santykiais susiję įsipareigojimai | 175.094,96 | 175.094,96 | | | 140.031,07 | 140.031,07 |
| 3 | Tiekėjams mokētinios sumos | 174.484,77 | 1.221,07 | | | 112.924,96 | 604,91 |
| 4 | Sukauptos mokētinios sumos | 581.937,22 | | | | 481.870,75 | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimų sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 581.937,22 | | | | 481.870,75 | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokētinios sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 27.688,06 | 23.187,97 | | | 19.166,56 | 19.166,56 |
| 5.1 | Mokētini veiklos mokesčiai | 23.187,97 | 23.187,97 | | | 19.166,56 | 19.166,56 |
| 5.2 | Grauti išankstiniai apmokejimai | | | | | | |
| 5.3 | Kitos mokētinios sumos | 4.500,09 | | | | | |
| 6 | Kai kurii trumpalaikų mokētinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 959.205,01 | 199.504,00 | | 753.993,34 | 159.802,54 | |

ID: -2147380595
D/L: -

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380595
D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŪ PAJAMŪ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 10.740.414,62 | 9.583.224,08 |
| 1.1 | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2 | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3 | Suteiktų paslaugų pajamos** | 10.740.414,62 | 9.583.158,32 |
| 1.4 | Kitos | | 65,76 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 10.740.414,62 | 9.583.224,08 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga "Rokiškio psichiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiškio m., Rokiškio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380595
D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos veiklos pajamos | 133,03 | 56,53 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | | |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 133,03 | 56,53 |
| 1.6 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | | |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | 133,03 | 56,53 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamas viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga "Rokiskio psychiatrijos ligoninė", 173222266, Vytauto g. 47, Rokiskio m., Rokiskio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P722 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | | | Pratęs ataskaitinius laikotarpis | | | | | |
|-----|---|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------|--|---------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------|--|------|
| | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | Darbuotojo skaičius | | | Darbuotojo kompenzacijos | | | Darbuotojo fiksūdo kompenzacijos | | |
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Pareiginių alga | Priedai, prieimokos, premijos | Darbuotojo fiksūdo kompenzacijos | Išmokos diplomatinams ir išleidimų marjams | Kita | Vidutinis darbuotojų skaičius | Pareiginių alga | Priedai, prieimokos, premijos | Darbuotojo fiksūdo kompenzacijos | Išmokos diplomatams ir išleidimų narjams | Kita |
| 1 | Valstybės politikai ir valstybės pareiginių | 1 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 2 | Tekėjimai | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Valstybės darbuotojai | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | eiomygys vadovaujančios pareigūnų | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | patarejų | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | specialistai | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Karių | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminiodas darbo sutartis | 431 | -8.143.143,26 | -569.489,66 | -200.105,67 | 439 | -7.862.306,08 | -572.489,66 | | | | | |
| 5.1 | eiomygys vadovaujančios pareigūnų | 3,0 | -174.105,50 | -14.211,90 | -46.956,68 | 3,0 | -150.813,61 | -14.911,24 | | | | | |
| 5.2 | kiti darbuotojai | 428,0 | -7.969.037,76 | -555.477,76 | -153.148,99 | 436,0 | -7.711.492,47 | -557.578,42 | | | | | |
| 6 | Kiti | 5,0 | -77.976,43 | -984,12 | -6.411,05 | 4,9 | -58.002,79 | -335,72 | | | | | |
| 7 | IS viso: | 436 | -8.221.119,69 | -570.673,78 | -206.516,72 | 443 | -7.920.368,87 | -573.325,38 | | | | | |
| 8 | IS iš socialinio draudimo sąnaudos | X | -170.154,84 | -11.744,41 | -3.780,48 | X | -163.549,80 | -11.791,58 | | | | | |
| | | | | | | | | -3.486,77 | | | | | |

ID: -2147380595
 D/L: -

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIJO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų atitinkamasis segmentas | Bendras reiktybiškas paslaugos | Gyvyba | Viešoji įstaika ir vystamumo aplinkos | Ekonomika | Aplinkos aplinkos | Būstas ir komunitinis akts | Sveikatos aplinkos | Segmentai | | Bendra aplankymo summa |
|-------------|--|-----------------------------------|--------|--|-----------|-------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|---------------|------------------------------|
| | | | | | | | | | 6 | 7 | |
| 1 | Bendra aplankymo summa | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | -11.561.790,54 | -8.998.310,19 | -11.561.790,54 |
| 1.1 | Regioninės viešosios įstaigos | | | | | | | | -8.998.310,19 | -8.998.310,19 | |
| 1.2 | Darbuotojų ir vystamumo dieninės | | | | | | | | -10.895,29 | -10.895,29 | |
| 1.3 | Respublikinės leidinių išleidėjas | | | | | | | | -379.201,37 | -379.201,37 | |
| 1.4 | Komandavimo akcijų | | | | | | | | -255,00 | -255,00 | |
| 1.5 | Viešpasta | | | | | | | | -27.190,97 | -27.190,97 | |
| 1.6 | Kvartalinių kainų | | | | | | | | -13.646,65 | -13.646,65 | |
| 1.7 | Pareigonių remonto ir eksploatacijos | | | | | | | | -405.328,92 | -405.328,92 | |
| 1.8 | Plėtojantys ir išnaudojantys žemės | | | | | | | | -2.711,10 | -2.711,10 | |
| 1.9 | Sonėjų bei pavoletų atsargų išsaugojimas | | | | | | | | -375.368,46 | -375.368,46 | |
| 1.10 | Socijalinių priemonių | | | | | | | | -3.600,00 | -3.600,00 | |
| 1.11 | Nuomo | | | | | | | | -1.183.289,81 | -1.183.289,81 | |
| 1.12 | Finansinės | | | | | | | | -21.370,84 | -21.370,84 | |
| 1.13 | Kito padangų | | | | | | | | -40.592,24 | -40.592,24 | |
| 1.14 | Klim. | | | | | | | | | | |
| 2 | Aplinkos politikos keitimo ir esminiu aprėkiavimis klausid | | | | | | | | | | |
| 3 | Interno išlaidos | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | -9.407.580,57 | -6.941.055,07 | -9.407.580,57 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčiai ir socialiniai drabužiniai | | | | | | | | -46.941.055,07 | -6.941.055,07 | |
| 3.1.2 | Komandavimo paslaugų ir taisyklių | | | | | | | | -430.798,27 | -430.798,27 | |
| 3.1.3 | Komandavimo | | | | | | | | -285,00 | -285,00 | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | -28.029,68 | -28.029,68 | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos ir išmokos | | | | | | | | -19.820,65 | -19.820,65 | |
| 3.1.6 | Pateiktų remonto ir eksploatacijos | | | | | | | | -362.063,64 | -362.063,64 | |
| 3.1.7 | Atsargų pagrindu | | | | | | | | -377.744,58 | -377.744,58 | |
| 3.1.8 | Socialinių biuro | | | | | | | | -3.600,00 | -3.600,00 | |
| 3.1.9 | Nuomas | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kiti apskaitos ir išmokos | | | | | | | | -1.183.289,02 | -1.183.289,02 | |
| 3.1.11 | Sausiukelių pajamų | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kito išmokos | | | | | | | | -49.796,66 | -49.796,66 | |

PRAFŪSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJĄ PAGAL VEHLOS SEGMENTUS

| EIL. Nr. | Finansinių ataskaitų struktūros | Segmentai | | | | | | Socialinė aplinkos H viso | |
|-------------|--|--------------------------------|----------|---|------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------|
| | | Bendrai velybiens puslankio | Cytiniai | Viečiai išvirkta ir vinomis aplinkos | Iekonomika | Aplinkos aplinkos | Būstas ir kultūrinis tūkis | | |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Populiarios velykių sąnaudos | | | | | | -10,759,289,61 | | 13 |
| 1.1 | Darbo išlankstymo ir socialinimo finansavimas | | | | | | -3,653,933,05 | | -10,759,289,61 |
| 1.2 | Finansų sektorių ir atmestinių lėšų | | | | | | -3,653,933,05 | | -3,653,933,05 |
| 1.3 | Komunitinės pajamų ir išteklių | | | | | | -2,106,072,65 | | -2,106,072,65 |
| 1.4 | Konsoliduotoji | | | | | | -1,02,349,15 | | -1,02,349,15 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | -147,37 | | -147,37 |
| 1.6 | Kalėdinės įmonės | | | | | | -22,769,46 | | -22,769,46 |
| 1.7 | Pajamų remonto ir eksploatavimo | | | | | | -14,195,40 | | -14,195,40 |
| 1.8 | Nuorientuoti kaimo bei gyventojų | | | | | | -235,589,21 | | -235,589,21 |
| 1.9 | Suminėjimų ir išmokinėjimų atstovų lėšos | | | | | | -2,61 | | -2,61 |
| 1.10 | Societinių lėšų | | | | | | -437,115,54 | | -437,115,54 |
| 1.11 | Biurokratijos | | | | | | -4,-200,00 | | -4,-200,00 |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | |
| 1.1.13 | Kitų pajamų | | | | | | | | |
| 1.1.14 | Kito | | | | | | -1,003,113,51 | | -1,003,113,51 |
| 2 | Aplinkos politikos kėlimo ir esminius aplinkos klaudių | | | | | | -49,796,66 | | -49,796,66 |
| 2.1 | Pariminių velykių pinigų atrauki | | | | | | 248,339,54 | | 248,339,54 |
| 3 | Hauskon | | | | | | | | |
| 3.1 | Darbo išlankstymo ir socialinimo finansavimas | | | | | | -8,770,038,33 | | -8,770,038,33 |
| 3.1.1 | Komunitinės pajamų ir išteklių | | | | | | -6,670,16,53 | | -6,670,16,53 |
| 3.1.2 | Komanduotoji | | | | | | -233,977,25 | | -233,977,25 |
| 3.1.3 | Transporto | | | | | | -147,37 | | -147,37 |
| 3.1.4 | Kalėdinės įmonės | | | | | | -22,769,46 | | -22,769,46 |
| 3.1.5 | Pajamų remonto ir eksploatavimo | | | | | | -14,195,40 | | -14,195,40 |
| 3.1.6 | Atsargų išteklių | | | | | | -22,690,38 | | -22,690,38 |
| 3.1.7 | Socialinių įmonių | | | | | | -48,189,87 | | -48,189,87 |
| 3.1.8 | Naujienos | | | | | | -200,00 | | -200,00 |
| 3.1.9 | Kelių pajamų | | | | | | -1,003,113,51 | | -1,003,113,51 |
| 3.1.10 | Sunkolių pajamų | | | | | | -1,003,113,51 | | -1,003,113,51 |
| 3.1.11 | Sunkolių pajamų | | | | | | -1,007,054,97 | | -1,007,054,97 |
| 3.1.12 | Kito išteklos | | | | | | -29,458,00 | | -29,458,00 |